



**Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses**

zum

31. Dezember 2023

der

Netzwerk Chancen NC gGmbH

Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung
Linienstraße 65a
10119 Berlin

DAWN tax GmbH

Steuerberatungsgesellschaft
Wirtschaftsberatungsgesellschaft
Friedrichstr. 115
10117 Berlin

Inhaltsverzeichnis

Auftrag	2
Bescheinigung/Vermerk	3
Bilanz zum 31. Dezember 2023	4
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	6
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	7
Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	18

Auftrag

Die Geschäftsführung der

**Netzwerk Chancen NC gGmbH,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "NetzwerkChancen" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir im Januar bis März 2024 in unserer Kanzlei durchgeführt.

Bescheinigung/Vermerk

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Netzwerk Chancen NC gGmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

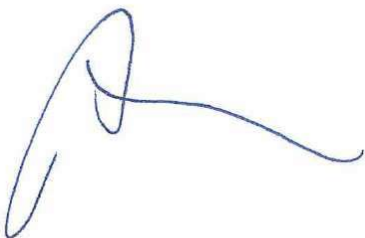
Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, 08.04.2024

DAWN tax GmbH

Steuerberatungsgesellschaft
Wirtschaftsberatungsgesellschaft



Agnes Slotwinski
Steuerberater
Dipl. Volkswirtin

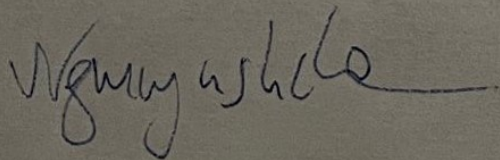
BILANZ zum 31. Dezember 2023

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

AKTIVA**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	1.000,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	II. Gewinnrücklagen			
				1. gesetzliche Rücklage	0,00		54.696,11
B. Umlaufvermögen				2. andere Gewinnrücklagen	<u>64.672,97</u>	64.672,97	40.423,97
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				III. Bilanzgewinn		198.886,19	123.664,32
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.769,00		3.570,00	B. Rückstellungen			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.587,10</u>	18.356,10	2.822,18	1. Steuerrückstellungen	4.417,10		15.796,30
				2. sonstige Rückstellungen	<u>9.968,81</u>	14.385,91	15.460,50
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		366.025,68	288.072,45	C. Verbindlichkeiten			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		476,97	236,85	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96,00		0,00
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 96,00 (EUR 0,00)			
				2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>11.456,03</u>	11.552,03	13.880,28
				- davon aus Steuern EUR 11.456,03 (EUR 13.230,92)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.456,03 (EUR 13.880,28)			
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		70.361,65	29.780,00
		384.858,75	294.701,48			384.858,75	294.701,48

Berlin, den 08.04.2024



ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen							
Sachanlagen							
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	665,02	0,00	0,00	665,02	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	0,00	665,02	0,00	0,00	665,02	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	0,00	665,02	0,00	0,00	665,02	0,00	0,00

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		134.815,99	106.094,71
2. Erträge aus Spenden		<u>216.446,41</u>	<u>135.693,05</u>
3. Gesamtleistung		351.262,40	241.787,76
4. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge		2.178,62	0,00
5. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen		800,00	1.184,05
6. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	192.288,82 <u>47.016,41</u>		124.670,71 33.105,29
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		665,02	2.634,93
8. sonstige betriebliche Aufwendungen a) Raumkosten b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben c) Werbe- und Reisekosten d) verschiedene betriebliche Kosten	3.237,74 1.164,90 10.162,89 <u>31.959,48</u>	46.525,01	5.001,48 1.654,08 14.405,97 15.353,93
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>2.629,00-</u>	<u>9.063,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern		68.774,76	34.714,32
11. Jahresüberschuss		68.774,76	34.714,32
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		123.664,32	0,00
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen a) aus der gesetzlichen Rücklage b) aus anderen Gewinnrücklagen	54.696,11 <u>0,00</u>	54.696,11	0,00 112.918,58
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in die gesetzliche Rücklage b) in andere Gewinnrücklagen	0,00 <u>48.249,00</u>	48.249,00	8.678,58 15.290,00
15. Bilanzgewinn		<u>198.886,19</u>	<u>123.664,32</u>

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	12.769,00	3.570,00

0650 Forderungen aus L+L

12.769,00 31.12.2022
EUR 3.570,0031.12.2023
EUR 12.769,00**2. sonstige Vermögensgegenstände**31.12.2023
EUR 5.587,1031.12.2023
EUR 5.587,10

0703 Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG 2.822,18
 0878 Körperschaftsteuerrückforderung 0,00
 0883 Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung 0,00

31.12.2023
EUR 5.587,1031.12.2023
EUR 5.587,10**II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**31.12.2023
EUR 366.025,6831.12.2023
EUR 366.025,68

0945 Bank

366.025,68 31.12.2022
EUR 288.072,45

Gleichlautende Bankauszüge zum Bilanzstichtag lagen vor.

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

		31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
C. Rechnungsabgrenzungsposten		476,97	236,85
	31.12.2023	31.12.2022	
	EUR	EUR	
0990	Aktive Rechnungsabgrenzung	476,97	236,85
	31.12.2023	31.12.2022	
	EUR	EUR	
Summe Aktiva	384.858,75	294.701,48	

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

A. Eigenkapital**I. Gezeichnetes Kapital**

1140 Gezeichnetes Kapital

31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
25.000,00	1.000,00
31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
25.000,00	1.000,00

II. Gewinnrücklagen**1. gesetzliche Rücklage**

31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
0,00	54.696,11
31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	54.696,11

1150 Gesetzliche Rücklage

31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
0,00	54.696,11
31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	54.696,11

2. andere Gewinnrücklagen

1070 Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO

31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
64.672,97	40.423,97
31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
64.672,97	40.423,97
31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
198.886,19	123.664,32

III. Bilanzgewinn

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

B. Rückstellungen**1. Steuerrückstellungen**

1210	Steuerrückstellungen	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1890	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>4.417,10</u>	<u>15.796,30</u>
		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
		<u>2.378,35</u>	<u>15.226,30</u>
		<u>2.038,75</u>	<u>570,00</u>
		<u>4.417,10</u>	<u>15.796,30</u>

2. sonstige Rückstellungen

1220	Sonstige Rückstellungen	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1222	Rückstellungen für Personalkosten	<u>9.968,81</u>	<u>15.460,50</u>
		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
		<u>3.834,79</u>	<u>12.275,50</u>
		<u>6.134,02</u>	<u>3.185,00</u>
		<u>9.968,81</u>	<u>15.460,50</u>

Die sonstigen Rückstellungen betreffen die Buchhaltungs- und Jahresabschlusskosten für das Jahr 2023, Fremdleistungen sowie die Beiträge zur Unfallversicherung.

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
EUR 96,00 (EUR 0,00)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	<u>96,00</u>	<u>0,00</u>
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

2. sonstige Verbindlichkeiten		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
- davon aus Steuern EUR 11.456,03 (EUR 13.230,92)		<u>11.456,03</u>	<u>13.880,28</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.456,03 (EUR 13.880,28)			
1681	Kreditkartenabrechnung	0,00	649,36
1700	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.633,20	1.436,51
1919	Umsatzsteuer Vorjahr	1.554,27	0,00
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>7.268,56</u>	<u>11.794,41</u>
		<u>11.456,03</u>	<u>13.880,28</u>
Der Posten Umsatzsteuer 2023 entwickelt sich wie folgt:			
		EUR	
Umsatzsteuer Dezember 2023		4.823,92	
Umsatzsteuer November 2023		1.626,04	
Jahressteuererklärung 2023		<u>818,60</u>	
		<u>7.268,56</u>	
D. Rechnungsabgrenzungsposten		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
		<u>70.361,65</u>	<u>29.780,00</u>
1990	Passive Rechnungsabgrenzung	70.361,65	29.780,00
Der Posten betrifft bereits abgerechnete Lesitungen aus Jahresverträgen im Bereich Unternehmenskooperationen (Zweckbetrieb sowie Geschäftsberieb), die erst im Jahr 2024 abgerufen oder erbracht werden.			
Summe Passiva		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
		<u>384.858,75</u>	<u>294.701,48</u>

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	134.815,99	106.094,71
6000 Umsatzerlöse	50.700,00	27.900,00
8000 Einnahmen aus Umsatzerlösen	84.115,99	76.844,71
8016 Sonstige Werbeeinnahmen	0,00	350,00
8021 Umsatzerlöse EU Leistungen	0,00	1.000,00
	134.815,99	106.094,71
2. Erträge aus Spenden	216.446,41	135.693,05
3220 Erhaltene Spenden / Zuwendungen	133.907,92	0,00
3221 Geldzuwendungen gg. Zuwendungsbestätig.	82.250,00	110.485,05
3223 Geldzuwendungen ohne Zuwendungsbestätig.	288,49	25.208,00
	216.446,41	135.693,05
3. Gesamtleistung	351.262,40	241.787,76
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	2.178,62	0,00
2400 Sonstige Einnahmen ideeller Bereich	228,45	0,00
2405 Sonstige Erträge Erstattung AAG	1.111,60	0,00
6060 Sonstige betriebliche Erträge	565,55	0,00
8132 Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	273,02	0,00
	2.178,62	0,00

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

5. Materialaufwand

	2023 EUR	2022 EUR
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	800,00	1.184,05
8200 Aufwendungen für bezogene Leistungen	800,00	1.184,05

6. Personalaufwand

	2023 EUR	2022 EUR
a) Löhne und Gehälter	192.288,82	124.670,71
2551 Löhne und Gehälter	113.403,12	80.849,86
6200 Löhne und Gehälter	20.879,37	6.523,90
8210 Löhne und Gehälter	51.371,86	37.296,95
8213 Löhne für Minijobs	6.612,22	0,00
8226 Pauschale Steuer für Minijobber	22,25	0,00
	192.288,82	124.670,71

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2023 EUR	2022 EUR
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	47.016,41	33.105,29
2555 Gesetzliche Sozialaufwendungen	27.390,52	19.635,94
2558 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	585,39	281,82
2559 Freiwillige soz. Leistungen - LSt. frei	230,00	0,00
6250 Gesetzliche Sozialaufwendungen	4.833,25	1.436,84
8230 Gesetzliche Sozialaufwendungen	12.298,91	7.999,69
8231 Freiwillige soziale Aufwendung, LSt-frei	0,00	3.751,00
8237 Soziale Abgaben für Minijobber	1.678,34	0,00
	47.016,41	33.105,29

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

7. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

2501	Sofortabschreibung GWG	2023 EUR	2022 EUR
6285	Sofortabschreibung GWG	665,02	2.634,93
8242	Sofortabschreibung GWG	2023 EUR	2022 EUR
		379,06	2.634,93
		192,86	0,00
		93,10	0,00
		665,02	2.634,93

8. sonstige betriebliche Aufwendungen**a) Raumkosten**

2023 EUR	2022 EUR
3.237,74	5.001,48

2661 Miete, Pacht

2023 EUR	2022 EUR
3.237,74	5.001,48

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

2023 EUR	2022 EUR
1.164,90	1.654,08

2753 Versicherungen, Beiträge
 6348 Versicherungen, Beiträge
 8318 Versicherungen, Beiträge

2023 EUR	2022 EUR
1.164,90	1.110,32
0,00	81,28
0,00	462,48
1.164,90	1.654,08

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

	2023 EUR	2022 EUR
c) Werbe- und Reisekosten	10.162,89	14.405,97
2561 Reisekosten Arbeitnehmer	745,75	744,51
2563 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00	370,50
2810 Repräsentationskosten	6.012,80	7.725,60
6301 Werbekosten	639,34	0,00
6310 Reisekosten	0,00	2.011,72
6346 Repräsentationskosten	0,00	1.710,51
8330 Werbe- und Reisekosten	1.850,73	0,00
8331 Repräsentationskosten	0,00	1.760,11
8336 Reisekosten	404,13	83,02
8341 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	510,14	0,00
	10.162,89	14.405,97
d) verschiedene betriebliche Kosten	31.959,48	15.353,93
2701 Bürobedarf	104,68	59,00
2702 Porto, Telefon	456,91	387,57
2704 Sonstige Verwaltungskosten	830,94	364,98
2705 Rechts - und Beratungskosten	3.590,29	0,00
2706 Buchführungskosten	2.444,22	2.654,41
2708 Abschluss- und Prüfungskosten	3.070,02	5.873,51
2709 Aufmerksamkeiten	237,56	0,00
2712 Nebenkosten des Geldverkehrs	1.008,98	0,00
2803 Ausbildungskosten	0,00	124,95
2900 Sonstige Kosten	5.248,86	1.103,02
2901 Werbekosten	3.566,87	0,00
2903 Nicht abziehb. VoSt (so betr Aufwand)	4.454,09	309,25
6340 Verwaltungskosten	166,91	0,00
6342 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00	8,22
6344 Abschluss- und Prüfungskosten	988,40	624,27
6364 Rechts- und Beratungskosten	643,54	0,00
8308 Verwaltungskosten	423,17	0,00
8309 Abschluss- und Prüfungskosten	1.592,93	3.552,18
8310 Bürobedarf	0,00	292,57
8374 Rechts- und Beratungskosten	3.131,11	0,00
	31.959,48	15.353,93

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

	2023 EUR	2022 EUR
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.629,00	9.063,00
3853 Gewerbesteuer	-1.521,00	3.932,00
3854 Solidaritätszuschlag zur KSt	-59,00	267,00
3855 Körperschaftsteuer	-1.049,00	4.864,00
	-2.629,00	9.063,00
10. Ergebnis nach Steuern	68.774,76	34.714,32
11. Jahresüberschuss	68.774,76	34.714,32
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	123.664,32	0,00
3950 Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	123.664,32	0,00
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus der gesetzlichen Rücklage	54.696,11	0,00
b) aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	112.918,58

Netzwerk Chancen NC gGmbH Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, 10119 Berlin

14. Einstellungen in Gewinnrücklagen**a) in die gesetzliche Rücklage**

3985	Einstellungen gesetzliche Rücklage	2023 EUR	2022 EUR
		<u>0,00</u>	<u>8.678,58</u>
		2023 EUR	2022 EUR
		0,00	8.678,58

b) in andere Gewinnrücklagen

		2023 EUR	2022 EUR
		<u>48.249,00</u>	<u>15.290,00</u>

3961	Erhöhung gezeichnetes Kapital	2023 EUR	2022 EUR
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO	24.000,00	0,00
		<u>24.249,00</u>	<u>15.290,00</u>
		<u>48.249,00</u>	<u>15.290,00</u>

15. Bilanzgewinn

	2023 EUR	2022 EUR
	<u>198.886,19</u>	<u>123.664,32</u>

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften